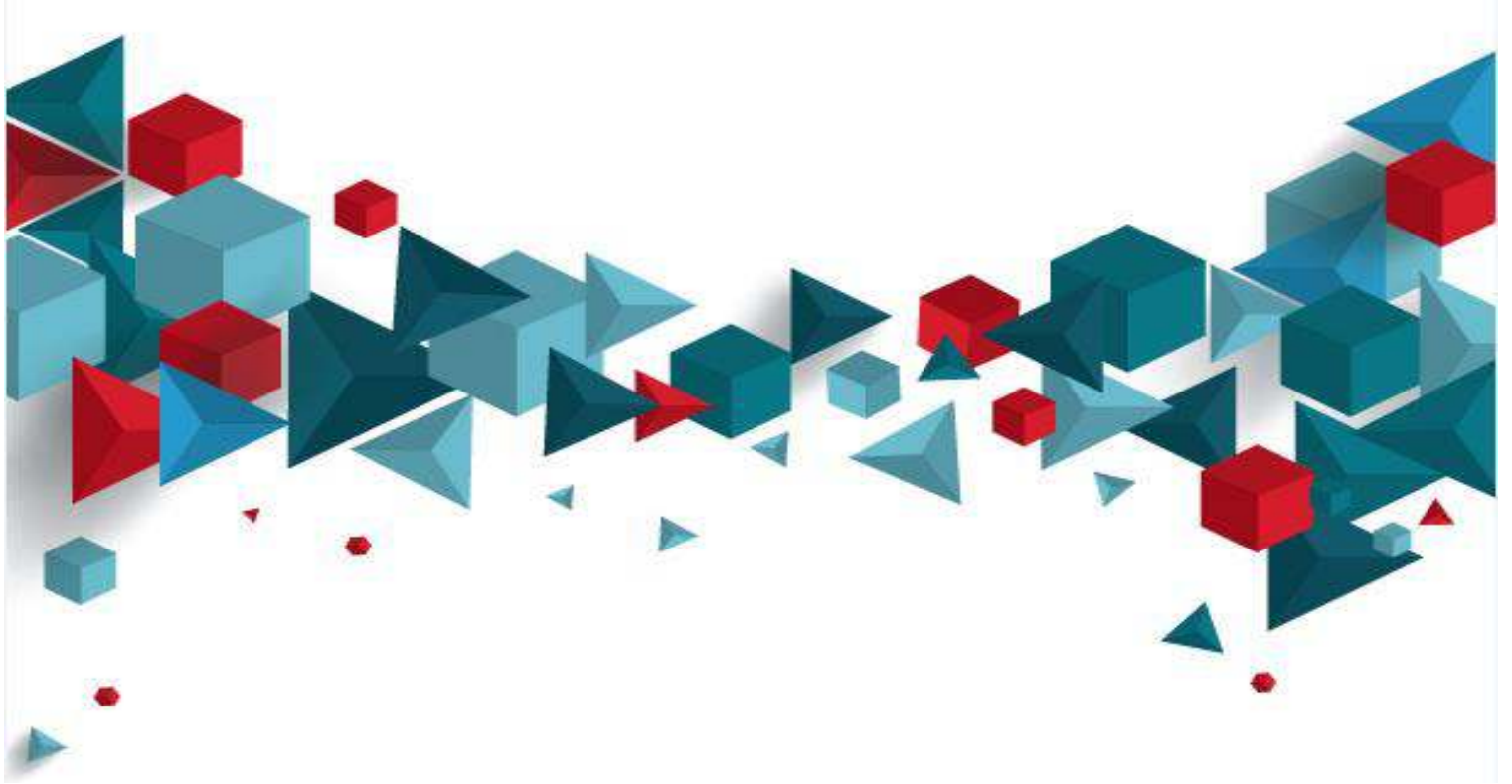


صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية
التقارير الأولية
2017





➤ اسم صندوق الاستثمار

صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية .

➤ اسم وعنوان مدير الصندوق.

- السعودي الفرنسي كابيتال
- المركز الرئيسي : ص.ب 23454 الرياض 11426 المملكة العربية السعودية تقاطع طريق الملك فهد مع شارع الأمير محمد بن عبدالعزيز (شارع التحلية)
- هاتف 2826666 (011) – فاكس (011)2826725
- الموقع الإلكتروني: www.sfc.sa

➤ اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشار الاستثمار (إن وجد).

لا يوجد

➤ الأرباح الموزعة عن كل وحدة.

بحسب ما نصت عليه شروط وأحكام الصندوق لن يتم توزيع أرباح وحدات الصندوق على المستثمرين حيث يعاد استثمار الأرباح المتحققة في الصندوق وبالتالي سينعكس إعادة الاستثمار إيجابيا على قيمة وسعر الوحدات.

➤ مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة .

ارتفع سوق الاسهم السعودية خلال النصف الاول من هذا العام بنسبة 2.99% و كان اداء السوق خلال الفترة بمجمله هادئ و يتداول في مجال ضيق و سيوله منخفضة. في الشهر الاخير من النصف الاول و مع اعلان انضمام سوق الاسهم السعودية لقائمة المراقبة لمؤشر MSCI للأسواق الناشئة حصلت ارتفاعات كبيرة خاصة في الاسهم القيادية و تحسن ملحوظ في السيولة .

خلال هذه الفترة من العام لم يشهد السوق الرئيسة اي اكتتابات و لكن الجدير بالذكر هو إيجاد سوق نمو المتخصص بطرح الشركات المتوسطة و الصغيرة و خلال الفترة من بداية العام حتى نهاية النصف الاول شهد سوق نمو الكثير من الاكتتابات و اليوم مدرج في السوق تسع شركات في مختلف القطاعات.



➤ تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة.

انخفض سعر وحدة السعودي الفرنسي لطروحات الأولوية خلال النصف الأول بنسبة 0.40% متفوقاً على المؤشر الاسترشادي لصندوق بنسبة 5.30% و كان المؤشر الاسترشادي لصندوق (مؤشر إي دبيل ريتنج للطروحات الأولوية) منخفض بنسبة 5.70% خلال الفترة. نجح الصندوق بالتفوق على المؤشر الاسترشادي خلال الفترة بسبب الاحتفاظ بمستوى عالي من النقد و اختيارات الاسهم.

➤ تفاصيل التغييرات التي حدثت على شروط واحكام الصندوق خلال الفترة.

تم عمل بعض التغييرات المهمة على شروط وأحكام الصندوق وهي كالآتي:

- أصبح للصندوق صلاحية الاستثمار في الأسهم التي تم تسجيلها وقبول إدراجها في السوق الموازية وحقوق الأولوية الخاصة بهذه الأسهم.
- الحد الأعلى للاستثمار في السوق الموازي هو 25% من أصول الصندوق والحد الأدنى هو صفر.

➤ المعلومات الأخرى التي من شأنها تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة.

لا يوجد

➤ إذا كان صندوق الاستثمار يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمار أخرى ، يجب الإفصاح عن نسبة رسوم الادارة المحتسبة على الصندوق نفسه والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق.

رسوم الادارة المحتسبة على صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولوية	1.75% سنوياً من صافي قيمة أصول الصندوق
---	--



يستمر صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية في وحدات الصناديق التالية

اسم الصندوق	نسبة الاستثمار من صافي أصول صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية كما في 30 يونيو 2017م.	رسوم الادارة المحتسبة
صندوق تمويل التجارة الدولية بالريال (السنبلة ريال)	5.84	0.5% من صافي أصول الصندوق
صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - ريال سعودي	5.72	16% من صافي الأرباح
صندوق البدر للمرابحة بالريال السعودي*	5.71	0.50% في السنة من صافي أصول الصندوق

*صندوق البدر للمرابحة بالريال السعودي هو صندوق تابع لمدير الصندوق حيث يتم التنازل عن رسوم الادارة أو إعادة دفعها بالكامل لصالح الصندوق.

➤ العملات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة .

لا يوجد

➤ البيانات والمعلومات الأخرى التي أوجبت لائحة صناديق الاستثمار تضمينها بهذا التقرير.

- ✓ لا يوجد أي استثمارات من مدير الصندوق في وحدات الصندوق.
- ✓ لا يوجد أي تعارض مصالح.
- ✓ لم يكن هناك أي خطأ في تقويم أصل من أصول الصندوق أو في حساب سعر الوحدة.

تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل كما تكون هذه التقارير متوفرة على موقع مدير الصندوق الإلكتروني مجاناً www.sfc.sa وعلى وموقع السوق المالية السعودية (تداول) .

السعودي الفرنسي كابتال، شركة مساهمة مقفلة مملوكة للبنك السعودي الفرنسي، سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٣١٢١٧ ، صندوق بريد 23454، الرياض 11426، المملكة العربية السعودية، المركز الرئيسي - الرياض. مرسخة من قبل هيئة السوق المالية بترخيص رقم (١١١٥٣-٣٧)

صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
مع تقرير الفحص لمالكي الوحدات

تقرير مراجعي الحسابات على فحص قوائم مالية أولية مختصرة

السادة / مالكي الوحدات

صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية
الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة

- لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م المرفقة لصندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية ("الصندوق") المدار من قبل من شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") المكونة من:
- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م،
 - قائمة الدخل الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م،
 - قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م،
 - قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
 - الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن مدير الصندوق هو المسئول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكنا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة، وبالتالي لن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

عن كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



التاريخ: ٢٥ ذو القعدة ١٤٣٨ هـ

الموافق: ١٧ أغسطس ٢٠١٧ م

صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية
صندوق استثماري مفتوح
(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

<u>الموجودات</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	<u>٢٠١٦ م</u>
النقد وما في حكمه	١٧	٧٣,٣٩٧,٩٦٧	٢٥,٠٧٧,٦٦٧
ودائع مربحة	٨	١٥٠,٢٧٢,٥٥٦	٣٧١,٧٣٨,٥٢٨
استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة	٩	٣٢٩,٩٠٠,٧٣٥	٣٨٧,٩٧٤,٢٨٥
ذمم مدينة أخرى		٨٣٦,٧٨٥	٢,٣٥٢,٦٠٣
مصروفات مدفوعة مقدما		٣,٤٥٨	١٨,٥٣٠
إجمالي الموجودات		٥٥٤,٤١١,٥٠١	٧٨٧,١٦١,٦١٣
<u>المطلوبات</u>			
استردادات مستحقة	١٢	٤,٥٨١,٩٠٨	٩١,٦٤٣
أتعاب إدارة الصندوق المستحقة	١١	٧٨٤,٨٢٤	١,١٣٦,٤٠٧
مصروفات مستحقة		٥٧,٢١٠	٢٣,٩٧٢
إجمالي المطلوبات		٥,٤٢٣,٩٤٢	١,٢٥٢,٠٢٢
صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات		٥٤٨,٩٨٧,٥٥٩	٧٨٥,٩٠٩,٥٩١
وحدات مصدرة (بالعدد)		٦١,٨٥٢,٣٣٩	٨٨,٤٦٢,٣٨١
صافي قيمة الموجودات – لكل وحدة		٨,٨٨	٨,٨٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية
صندوق استثماري مفتوح
(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة الدخل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

<u>الإيرادات</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠١٧م</u>	<u>٢٠١٦م</u>
(خسائر) متاجرة، صافي	١٠	(٦,٢٩٨,١٠٤)	(٣٣,٥٢١,٣٤٧)
إيرادات توزيع الأرباح		٤,٨٥٦,٩٦٢	٥,٨١٩,٨٦٥
إيراد عمولة خاصة على ودائع مرابحة		٢,٣٤٣,٠٩٣	٣,٠٩٢,٢٨٧
إيرادات أخرى	١١	٧٧,٣٧٤	١٩٢,٦٦٠
		<u>٩٧٩,٣٢٥</u>	<u>(٢٤,٤١٦,٥٣٥)</u>
<u>المصروفات</u>			
أتعاب إدارة الصندوق	١١ و ٦	(٥,٢٢٨,٧١٧)	(٧,٣٣٠,٣٣١)
مصروفات أخرى		(٤٩,٢٣٤)	(٤٨,٥٥١)
		<u>(٥,٢٧٧,٩٥١)</u>	<u>(٧,٣٧٨,٨٨٢)</u>
صافي الخسارة للفترة		<u><u>(٤,٢٩٨,٦٢٦)</u></u>	<u><u>(٣١,٧٩٥,٤١٧)</u></u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية
صندوق استثماري مفتوح
(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
(٣١,٧٩٥,٤١٧)	(٤,٢٩٨,٦٢٦)	صافي خسارة الفترة
تسويات لمطابقة صافي الخسارة مع صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية:		
٥١,٢٤١,٢٠٠	(٦,٤٧٢,٥٣٣)	خسائر/(أرباح) محققة من استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
(١٧,٧١٩,٨٥٣)	١٢,٠٦٢,٩٥٦	(أرباح)/خسائر غير محققة من استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
١,٧٢٥,٩٣٠	١٢,٢٢٠,٦٣٧	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
(١٨١,٧٣٤,٧٦٨)	(١٨١,٥٩٣,٠١٤)	إضافات لاستثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
٣٣٢,٢٢٠,٤٢٩	١١٥,٩٨٣,٠٠١	متحصلات من بيع استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
(١٢١,٤٥٧,٦٩٥)	٢٢٦,٧٩٤,٠٠٠	ودائع مربحة
(٢,٣٤٠,٢٧٣)	(٧٩٧,٧٦١)	ذمم مدينة أخرى
(١٨,٥٣٠)	(٣,٤٥٨)	مصروفات مدفوعة مقدما
(٣٨٩,٠١٩)	(١٩٦,٨٢٣)	أتعاب إدارة الصندوق المستحقة
(٢٩,٤٩٦)	٢٠,٤٦٠	مصروفات مستحقة
٢٧,٩٧٦,٥٧٨	١٦٢,٢٠٥,٨٨٣	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
٣,٥٠٣,١٣٧	٧٠٨,٧٥٥	متحصلات من إصدار وحدات
(٢٠١,٧١٧,٤٨٧)	(١١٠,٤٧٧,٥٤١)	مدفوعات لاسترداد وحدات
(١٩٨,٢١٤,٣٥٠)	(١٠٩,٧٦٨,٧٨٦)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التمويلية
(١٧٠,٢٣٧,٧٧٢)	٥٢,٤٣٧,٠٩٧	صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما في حكمه
١٩٥,٣١٥,٤٣٩	٢٠,٩٦٠,٨٧٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٥,٠٧٧,٦٦٧	٧٣,٣٩٧,٩٦٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية
صندوق استثماري مفتوح
(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة التغيرات الأولية الموجزة في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
١,٠١٤,١٩١,٥١٤	٦٥٩,٦١٦,٧٠٩	صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
(٣١,٧٩٥,٤١٧)	(٤,٢٩٨,٦٢٦)	صافي خسارة الفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات
٣,٥٠٣,١٣٧	٧٠٨,٧٥٥	متحصلات من إصدار وحدات
(١٩٩,٩٨٩,٦٤٣)	(١٠٧,٠٣٩,٢٧٩)	المدفوع لاسترداد وحدات*
(١٩٦,٤٨٦,٥٠٦)	(١٠٦,٣٣٠,٥٢٤)	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
٧٨٥,٩٠٩,٥٩١	٥٤٨,٩٨٧,٥٥٩	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة:

٢٠١٦م (بالعدد)	٢٠١٧م (بالعدد)	
١١١,١٢٦,٤٦٣	٧٤,٠٠٥,٢٤٠	الوحدات في بداية الفترة
٤٠١,٨٥٨	٨١,٤٢٣	وحدات مصدرة
(٢٣,٠٦٥,٩٤٠)	(١٢,٢٣٤,٣٢٤)	وحدات مستردة
(٢٢,٦٦٤,٠٨٢)	(١٢,١٥٢,٩٠١)	صافي التغير في الوحدات
٨٨,٤٦٢,٣٨١	٦١,٨٥٢,٣٣٩	الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية
صندوق استثماري مفتوح
(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١. الصندوق وأنشطته

صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل ("الصندوق") هو صندوق مفتوح بالريال السعودي تم تأسيسه بناءً على اتفاقية بين شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("مالكي الوحدات"). بدأ الصندوق نشاطه في ٢٤ يونيو ٢٠١٥م. يهدف الصندوق لتحقيق نمو طويل الأجل وذلك من خلال الاستثمار في الطروحات الأولية للشركات الخليجية والشركات المدرجة حديثاً خلال الثلاث سنوات الأولى من الإدراج. كما أن للصندوق القدرة على الاستثمار في الحقوق المصدرة في سوق الأسهم السعودية وصناديق الاستثمار في السوق المالية وودائع المراجعة. يعتبر هذا الصندوق صندوق تراكمي للدخل يتم من خلاله إعادة استثمار صافي الدخل ويتم إظهاره بصافي قيمة الموجودات. تتوفر وحدات الصندوق للشراء في المملكة العربية السعودية. تم تحديث شروط وأحكام الصندوق التي تمت الموافقة عليها من قبل هيئة السوق المالية في ١٧ محرم ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠١٦م). تعتبر شركة السعودي الفرنسي كابيتال مدير الصندوق وأمين حفظ الصندوق.

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتي تم تعديلها فيما بعد بقرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم ١-٦١-٢٠١٦ بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية اتباعها. أصدرت هيئة السوق المالية خلال السنة لوائح جديدة لصناديق الاستثمار مطبقة اعتباراً من ٦ نوفمبر ٢٠١٦م.

٣. اشتراك/استرداد الوحدات

الصندوق مفتوح للاشتراك/الاسترداد للوحدات مع الموعد النهائي لتقديم الطلبات أيام الثلاثاء والخميس في تمام الساعة ١٢ ظهراً. يتم تحديد صافي الموجودات العائدة لمالكي وحدات محفظة الصندوق أيام الأحد والأربعاء (كل "يوم تعامل"). يتم تحديد صافي الموجودات العائدة لمالكي وحدات الصندوق لأغراض اشتراك/استرداد للوحدات من خلال قسمة صافي الموجودات العائدة لمالكي وحدات الصندوق (القيمة العادلة لموجودات الصندوق مخصوماً منها مطلوبات الصندوق) على إجمالي عدد وحدات الصندوق المتوفرة للاسترداد في يوم التعامل.

٤. أسس الإعداد

١-٤ المعايير المحاسبية المطبقة

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمتطلبات المعايير المحاسبية لإعداد التقارير المالية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تم الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بواسطة مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١٧م.

٢-٤ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية، باستثناء الاستثمارات المكتسبة بغرض المتاجرة حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٣-٤ عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي الذي يعتبر عملة النشاط الرئيسية للصندوق. تم تقريب كافة المعلومات المعروضة لأقرب ريال سعودي.

صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية
صندوق استثماري مفتوح
(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٤. أسس الإعداد (يتبع)

٤-٤ استخدام الأحكام والتقديرات

خلال السياق الاعتيادي للأعمال، يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة على أساس متوقع.

٥. السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع السياسات المحاسبية وسياسات إدارة المخاطر المستخدمة والمفصّل عنها في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٦. أتعاب الإدارة ومصروفات أخرى

يدفع الصندوق أتعاب الإدارة التي يتم احتسابها بنسبة ١,٧٥٪ (٢٠١٦م: ١,٧٥٪) سنوياً من صافي قيمة الموجودات. تستحق هذه الأتعاب بصورة يومية وتدفع على أساس شهري. كما يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق بأي مصروفات أخرى متكبدة نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة ومكافأة مجلس الإدارة والنفقات الأخرى المشابهة. يتم تعديل رسوم الاشتراك حتى ٣٪ من مبلغ الاستثمار عن طريق خصم مجمل الاشتراك.

٧. النقد وما في حكمه

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٩١,٧٥٩	٥٦,٧٤٤,٧٥٩	النقد لدى البنوك
--	٥,٩٣١,٣٣٧	النقد لدى حساب الوساطة الاستثماري خارج المملكة العربية السعودية
٢٤,٩٨٥,٩٠٨	١٠,٧٢١,٨٧١	النقد لدى حساب الوساطة الاستثماري (أ)
٢٥,٠٧٧,٦٦٧	٧٣,٣٩٧,٩٦٧	

(أ) هذا النقد مودع في حساب جاري لدى البنك السعودي الفرنسي بإسم مدير الصندوق (شركة السعودي الفرنسي كابيتال). لا يحمل هذا الرصيد فوائد.

٨. ودائع المراجعة

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٣٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	استثمار في ودائع مراجعة (١-٨)
١,٧٣٨,٥٢٨	٢٧٢,٥٥٦	يضاف: عمولة مستحقة في نهاية الفترة
٣٧١,٧٣٨,٥٢٨	١٥٠,٢٧٢,٥٥٦	ودائع المراجعة كما في ٣١ ديسمبر

صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية
صندوق استثماري مفتوح
(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

٨. ودائع المراجعة (يتبع)

١-٨ رصيد استثمار ودائع المراجعة القائم كما في تاريخ قائمة المركز المالي كما يلي:

٢٠١٧م				
المنشأة	النسبة	تاريخ الاستثمار	تاريخ الاستحقاق	مبلغ الاستثمار
بنك البلاد	١,٣٥%	١٥ مايو ٢٠١٧	٢٥ أغسطس ٢٠١٧	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
بنك الرياض	١,٥٠%	١٤ يونيو ٢٠١٧	١٧ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
البنك السعودي للاستثمار	١,٣٠%	١٨ أبريل ٢٠١٧	١ أغسطس ٢٠١٧	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
				<u>١٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>
٢٠١٦م				
المنشأة	النسبة	تاريخ الاستثمار	تاريخ الاستحقاق	مبلغ الاستثمار
البنك العربي الوطني	٢,٨٠%	٢٦ أبريل ٢٠١٦م	٢٥ يوليو ٢٠١٦م	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
البنك العربي الوطني	٢,٩٠%	٩ مايو ٢٠١٦م	٨ أغسطس ٢٠١٦م	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
بنك البلاد	٢,٦٧%	٤ مايو ٢٠١٦م	٣ أغسطس ٢٠١٦م	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
بنك الخليج الدولي	٢,٥٠%	١٧ أبريل ٢٠١٦م	١٨ يوليو ٢٠١٦م	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
بنك الجزيرة	٢,٢٠%	٢٨ يونيو ٢٠١٦م	٢٨ سبتمبر ٢٠١٦م	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
البنك السعودي للاستثمار	٢,٨٥%	٧ أبريل ٢٠١٦م	١٣ يوليو ٢٠١٦م	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
				<u>٣٧٠,٠٠٠,٠٠٠</u>

٩. استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة

فيما يلي ملخصاً بالاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة حسب القطاع:

٢٠١٦		٢٠١٧		
القيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	التكلفة	
١٥٢,١٥٨,٠٧٩	١٥٠,٦٠٥,٢٦٦	٩٤,٧٩٤,٤٣٩	٩١,٦٣٦,٢٩٣	استثمارات في صناديق استثمارية (١-٩)
٢٣٥,٨١٦,٢٠٦	٣١٩,٢٣٧,٧٤٥	٢٣٥,١٠٦,٢٩٦	٢٣٦,١٩٧,٢٨٥	استثمارات في صناديق استثمارية (٢-٩)
<u>٣٨٧,٩٧٤,٢٨٥</u>	<u>٤٦٩,٨٤٣,٠١١</u>	<u>٣٢٩,٩٠٠,٧٣٥</u>	<u>٣٢٧,٨٣٣,٥٧٨</u>	إجمالي الاستثمارات

صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية
صندوق استثماري مفتوح
(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

٩. استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة (يتبع)

٩-١ الاستثمارات في صناديق استثمارية

<u>٣٠ يونيو ٢٠١٧م</u>	<u>التكلفة</u>	<u>القيمة السوقية</u>	<u>% نسبة القيمة السوقية</u>
صندوق الراجحي للبضائع بالريال السعودي	٣٠,٣٤٨,٨٧٠	٣١,٣٧٦,٤٩٦	٣٣,١٠
صندوق تمويل التجارة الدولية (سنبله ريال سعودي)	٣٠,٨٤٨,٥١٠	٣٢,٠٨١,٤٧٣	٣٣,٨٤
صندوق البدر للمرابحة – ريال سعودي	٣٠,٤٣٨,٩١٣	٣١,٣٣٦,٤٧٠	٣٣,٠٦
إجمالي الاستثمارات	٩١,٦٣٦,٢٩٣	٩٤,٧٩٤,٤٣٩	١٠٠,٠٠

<u>٣٠ يونيو ٢٠١٦م</u>	<u>التكلفة</u>	<u>القيمة السوقية</u>	<u>% نسبة القيمة السوقية</u>
صندوق فالكوم للمرابحة بالريال السعودي	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٤١٣,٣٠٢	٣٣,١٤
صندوق تمويل التجارة الدولية (سنبله ريال سعودي)	٥٠,٣٩٨,٩٨٥	٥١,١٣١,٩٥٨	٣٣,٦٠
صندوق البدر للمرابحة – ريال سعودي	٥٠,٢٠٦,٢٨١	٥٠,٦١٢,٨١٩	٣٣,٢٦
إجمالي الاستثمارات	١٥٠,٦٠٥,٢٦٦	١٥٢,١٥٨,٠٧٩	١٠٠,٠٠

٩-٢ الاستثمارات في أسهم سعودية

<u>٣٠ يونيو ٢٠١٧م</u>	<u>التكلفة</u>	<u>القيمة السوقية</u>	<u>% نسبة القيمة السوقية</u>
معدات وخدمات صحية	٦١,٧٨٨,٥٤٤	٦٦,١٤٨,٥٠٦	٢٨,١٤
نقل	٥٧,٩٠٥,٧٧٦	٤٢,٩٩٧,٢٩٦	١٨,٢٩
الصناديق العقارية	٤١,٧٥٦,٠٣٩	٤٠,٧٦٠,٣٥٠	١٧,٣٤
خدمات تعليمية	٢٥,٣٣٤,٠٢٢	٣٥,١٠٢,٣٤٦	١٤,٩٣
ملاك و مطوري العقار	١٩,٠٢٨,٠٥٥	١٧,٨١١,٩٩٠	٧,٥٨
خدمات مستهلكين	١٧,٤٠٥,٨٣١	١٧,٠٠٦,٤٠٥	٧,٢٣
تجزئة	١٢,٩٧٩,٠١٨	١٥,٢٧٩,٤٠٣	٦,٤٩
إجمالي الاستثمارات	٢٣٦,١٩٧,٢٨٥	٢٣٥,١٠٦,٢٩٦	١٠٠

صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية
صندوق استثماري مفتوح
(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

٩. استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة (يتبع)

<u>٣٠ يونيو ٢٠١٦م</u>	<u>التكلفة</u>	<u>القيمة السوقية</u>	<u>% نسبة القيمة السوقية</u>
منتجات رأسمالية	٦٢,٩٠٥,٦٤٥	٣٤,١٣٤,٤٨٣	١٤,٤٨
خدمات مستهلكين	٥٦,١٧٧,١٠٠	٣٢,٧٠٣,٣٣١	١٣,٨٧
معدات و خدمات صحية	٦٦,٤٧٠,١٩٧	٦٩,٧١٨,٥٥٦	٢٩,٥٦
مواد	٢٥,٣٣٥,٨٦٠	١١,٥٠٩,٤٩٢	٤,٨٨
تجزئة	١٥,١١٣,٧٦٦	١٤,١١٢,٤٥١	٥,٩٨
نقل	٩٣,٢٣٥,١٧٧	٧٣,٦٣٧,٨٩٣	٣١,٢٣
إجمالي الاستثمارات	٣١٩,٢٣٧,٧٤٥	٢٣٥,٨١٦,٢٠٦	١٠٠,٠٠

١٠. خسائر المتاجرة، صافي

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
(٥١,٢٤١,٢٠٠)	٦,٤٧٢,٥٣٣	(خسائر)/أرباح محققة من استبعاد استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة (أ)
١٧,٧١٩,٨٥٣	(١٢,٧٧٠,٦٣٧)	أرباح/(خسائر) غير محققة من إعادة تقييم استثمارات بغرض المتاجرة
(٣٣,٥٢١,٣٤٧)	(٦,٢٩٨,١٠٤)	

(أ) الخسائر المحققة عند استبعاد الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة تم إحتسابها بعد خصم أتعاب الوساطة البالغة ١٠٥,٩٣١ ريال سعودي (٢٠١٦م: ٥٠,٤٩٥ ريال سعودي).

صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية
صندوق استثماري مفتوح
(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

١١. المعاملات مع أطراف ذات علاقة

إذا كان لدى أحد الأطراف القدرة على السيطرة أو ممارسة تأثير هام على الطرف الآخر باتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية يتم اعتبار ذلك كأطراف ذات علاقة. يتم الأخذ بالاعتبار جوهر العلاقة بين الأطراف ذات العلاقة وليس الشكل القانوني فقط عند احتمالية وجود علاقة قائمة بين الأطراف ذات العلاقة.

تمثل شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والبنك السعودي الفرنسي ("البنك" والشريك في مدير الصندوق) ومالكي الوحدات وأعضاء مجلس إدارة الصندوق والشركات الشقيقة لمدير الصندوق أطرافاً ذات علاقة. تخضع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للضوابط التي تنص عليها الأنظمة الصادرة عن هيئة السوق المالية. يتم إعتداد كافة المعاملات من قبل مدير الصندوق.

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للفترة والأرصدة الناتجة عنها:

<u>الرصيد الختامي</u>		<u>مبلغ المعاملة خلال السنة</u>		<u>طبيعة المعاملة</u>	<u>اسم الطرف ذو العلاقة</u>
<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>		
١,١٣٦,٤٠٧	٧٨٤,٨٢٤	٧,٣٣٠,٣٣١	٥,٢٢٨,٧١٧	أتعاب إدارة الصندوق	شركة السعودي الفرنسي كابيتال
--	--	١٢,٦٢٧	١١,٦٣٩	أتعاب الوساطة	
--	--	٣٢٣,٩٦٤	--	دخل عمولة خاصة من ودائع مرابحة	البنك السعودي الفرنسي
٢,٧٥٤	(٩٣١)	٨,٩٤٢	٤,٢٥٢	المكافآت السنوية	مجلس الإدارة
٥٠,٦١٢,٨١٩	٣١,٣٣٦,٤٧٠	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	صندوق استثماري (استرداد)/اشتراك	صندوق البدر للمرابحة بالريال السعودي

تشمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م الوحدات المقتناة من قبل الموظفين في البنك السعودي الفرنسي وشركة السعودي الفرنسي كابيتال ٥٠٩,٦٣٢ وحدة (٢٠١٦م: ٩٨٥,٥٧٨ وحدة)

بلغ النقد المحتفظ به في حساب وساطة الاستثماري لدى مدير الصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م ١٠,٧٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٢٤,٩٩ مليون ريال سعودي).

بلغ الرصيد النقدي لدى البنك السعودي الفرنسي في نهاية الفترة ٥٦,٧٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ٠,٠٩ مليون ريال سعودي).

صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية
صندوق استثماري مفتوح
(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

١٢. استردادات مستحقة

تمثل طلبات استرداد وحدات مستلمة بواسطة الصندوق في تاريخ تعامل قبل نهاية الفترة ولكن إجراءات الدفع تتم بعد نهاية الفترة.

١٣. القيم العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. تمثل القيمة العادلة للاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة أسعار الإقفال كما هو مدرج في مصادر السوق القابلة للملاحظة. تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية للصندوق من الأرصدة لدى البنوك والاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة، وتتكون المطلوبات المالية من المصروفات المستحقة والقروض البنكية.

يتم إدراج الاستثمارات بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية. يمكن أن تسبب التقلبات في سوق الأسهم تقلبات في المحفظة الاستثمارية.

١٤. طلب الاشتراك والاسترداد

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م استلم الصندوق طلبات استرداد ٥٠٠٠ وحدة (٢٠١٦م: لاشيء وحدة) على التوالي بعد الوقت النهائي. وعليه قام الصندوق بإصدار واسترداد وحدات بعد نهاية الفترة.

١٥. تاريخ آخر تقييم

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق فإن آخر يوم تقييم للفترة هو ٢٢ يونيو ٢٠١٧م (٢٠١٦م: ٣٠ يونيو ٢٠١٦م). لأغراض عرض هذه القوائم المالية كان آخر يوم تقييم هو ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (٢٠١٦م: ٣٠ يونيو ٢٠١٦م).